

# Talouden kuukausiraportti 9-2024

## Tuloslaskelma

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys				Ed. vuosi		TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Ero (%)				
TOIMINTATUOTOT	46 764	47 588	-824	-1,7 %	45 537	2,7 %	62 520	64 141	63 451	690
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	817	1 214	-397	-32,7 %	743	10,0 %	1 574	1 347	1 619	-273
TOIMINTAKULUT	-125 114	-122 931	-2 184	1,8 %	-121 080	3,3 %	-167 080	-166 334	-163 907	-2 427
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-77 533</b>	<b>-74 128</b>	<b>-3 405</b>	<b>4,6 %</b>	<b>-74 800</b>	<b>3,7 %</b>	<b>-102 986</b>	<b>-100 846</b>	<b>-98 837</b>	<b>-2 009</b>
VEROTULOT	89 495	85 555	3 941	4,6 %	95 412	-6,2 %	123 853	116 051	114 073	1 979
KUNNALLISVERO	70 266	67 441	2 825	4,2 %	76 026	-7,6 %	98 811	91 900	89 921	1 979
KIINTEISTÖVERO	15 290	14 450	840	5,8 %	14 206	7,6 %	18 600	19 267	19 267	0
YHTEISÖVERO	3 939	3 664	276	7,5 %	5 181	-24,0 %	6 442	4 885	4 885	0
VALTIONOSUUEDET	8 996	8 978	18	0,2 %	13 960	-35,6 %	18 843	12 163	11 971	192
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-3 463	-5 761	2 298	-39,9 %	-2 541	36,3 %	-5 430	-7 056	-7 681	625
<b>VUOSIKATE</b>	<b>17 496</b>	<b>14 644</b>	<b>2 852</b>	<b>19,5 %</b>	<b>32 031</b>	<b>-45,4 %</b>	<b>34 280</b>	<b>20 312</b>	<b>19 525</b>	<b>787</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 087	-18 401	1 314	-7,1 %	-15 845	7,8 %	-24 456	-24 285	-24 535	250
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0		0		0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>409</b>	<b>-3 757</b>	<b>4 166</b>	<b>-110,9 %</b>	<b>16 187</b>	<b>-97,5 %</b>	<b>9 824</b>	<b>-3 973</b>	<b>-5 010</b>	<b>1 037</b>
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	62	0	62		70	-11,3 %	93	62	0	62
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>471</b>	<b>-3 757</b>	<b>4 228</b>	<b>-112,5 %</b>	<b>16 257</b>	<b>-97,1 %</b>	<b>9 917</b>	<b>-3 910</b>	<b>-5 010</b>	<b>1 099</b>

## Verotulot

1 000 €	Verotulot yhteensä				Kunnallisverot				Kiinteistöverot				Yhteisöverot			
	2022	2023	2024	Muutos	2022	2023	2024	Muutos	2022	2023	2024	Muutos	2022	2023	2024	Muutos
Tammikuu	23 363	23 339	10 237	-56,1 %	21 689	22 200	9 341	-57,9 %	663	245	261	6,5 %	1 011	894	636	-28,9 %
Helmikuu	44 854	35 778	20 668	-42,2 %	40 583	32 609	18 119	-44,4 %	1 477	843	868	3,0 %	2 795	2 326	1 681	-27,7 %
Maaliskuu	62 180	43 992	28 808	-34,5 %	57 182	40 239	25 829	-35,8 %	1 625	955	952	-0,3 %	3 373	2 798	2 027	-27,5 %
Huhtikuu	80 778	52 236	37 646	-27,9 %	75 164	47 884	34 174	-28,6 %	1 741	1 129	1 085	-3,9 %	3 874	3 223	2 387	-26,0 %
Toukokuu	100 946	60 841	46 589	-23,4 %	94 693	56 012	42 748	-23,7 %	1 805	1 204	1 116	-7,3 %	4 449	3 625	2 725	-24,8 %
Kesäkuu	118 661	68 647	55 055	-19,8 %	111 778	63 400	50 779	-19,9 %	1 885	1 260	1 249	-0,9 %	4 998	3 987	3 027	-24,1 %
Heinäkuu	138 357	81 546	69 029	-15,4 %	126 674	71 186	59 169	-16,9 %	6 076	5 996	6 457	7,7 %	5 607	4 364	3 402	-22,0 %
Elokuu	155 205	87 618	78 277	-10,7 %	140 466	73 998	65 068	-12,1 %	8 552	8 892	9 547	7,4 %	6 187	4 728	3 663	-22,5 %
Syyskuu	172 877	95 398	89 495	-6,2 %	152 355	76 012	70 266	-7,6 %	13 559	14 206	15 290	7,6 %	6 963	5 181	3 939	-24,0 %
Lokakuu	192 736	104 818			169 361	82 412			15 806	16 835			7 569	5 572		
Marraskuu	211 031	113 642			185 727	90 148			17 190	17 645			8 113	5 848		
Joulukuu	230 999	123 853			204 424	98 811			17 843	18 600			8 733	6 442		
MKS	226 539	120 841	114 073	-5,6 %	202 532	96 087	89 921	-6,4 %	16 976	18 885	19 267	2,0 %	7 032	5 869	4 885	-16,8 %
Ennuste (paikkeama)			116 051				91 900				19 267				4 885	-16,8 %

(Veronsaajien palvelun kausitilitykset)

## Toimintakate palvelualueittain

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys				Ed. vuosi		TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero
	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Toteuma	Ero (%)				
<b>Sitovuustasot</b>										
<b>toimintakatteet</b>										
Konsernipalvelut	-6 860	-7 548	688	-9,1 %	-7 099	-3,4 %	-11 077	-9 660	-10 064	404
Tarkastuslautakunta	-65	-71	6	-8,1 %	-52	25,9 %	-74	-95	-95	0
Tilaomistus	8 305	9 396	-1 091	-11,6 %	7 494	10,8 %	10 795	11 885	12 528	-643
Kaupunkikehitys	-7 510	-8 005	495	-6,2 %	-8 368	-10,3 %	-10 770	-10 414	-10 673	259
Käyttöomaisuuden nettomyynti	2 118	3 250	-1 133	-34,9 %	2 762	-23,3 %	3 141	3 384	4 334	-950
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-63 429	-60 452	-2 977	4,9 %	-59 129	7,3 %	-80 638	-81 645	-80 603	-1 042
Kotikuntakorvaus	-1 982	-2 032	51	-2,5 %	-1 878	5,5 %	-2 503	-2 710	-2 710	0
Hyvinvoinnin palvelualue	-9 300	-9 788	488	-5,0 %	-9 862	-5,7 %	-12 915	-12 688	-13 050	362
Työmarkkinatuen kuntaosuus	-2 900	-3 188	288	-9,0 %	-2 846	1,9 %	-4 280	-4 400	-4 250	-150
Järvenpään Vesi	4 089	4 309	-220	-5,1 %	4 178	-2,1 %	5 336	5 496	5 746	-250
<b>Yhteensä</b>	<b>-77 533</b>	<b>-74 128</b>	<b>-3 405</b>	<b>-86,5 %</b>	<b>-74 800</b>	<b>6,6 %</b>	<b>-102 986</b>	<b>-100 846</b>	<b>-98 837</b>	<b>-2 009</b>

## Toimintakate Avainalueittain

### Konsernipalvelut

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys						TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
	Konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma				
TOIMINTATUOTOT	4 975	4 817	158	3,3 %	4 128	20,5 %	5 791	6 778	6 422	356
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	83	195	-112	-57,6 %	120	-31,1 %	190	149	260	-111
TOIMINTAKULUT	-11 918	-12 560	642	-5,1 %	-11 347	5,0 %	-17 058	-16 587	-16 747	160
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 860</b>	<b>-7 548</b>	<b>688</b>	<b>-9,1 %</b>	<b>-7 099</b>	<b>-3,4 %</b>	<b>-11 077</b>	<b>-9 660</b>	<b>-10 064</b>	<b>404</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-5 849	-6 150	301	-4,9 %	-5 595	4,6 %	-7 697	-7 914	-8 201	287

Toimintatuotot sisältävät kertaeriä, jotka kirjautuvat myöhemmin vuoden aikana (mm. työterveyshuollon kelakorvaus, vaalikorvaukset),

Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän Vaalikorvauksen, soten tilitysten, Kelakorvauksen ja Työterveyshuollon sisäisen veroituksen osalta.

Tietohallinnon sisäisten tuottojen ennustetaan alittuvan, koska tietohallinnossa veroitusten perusteena olevat toimintakulut vaikuttavat alittuvan.

Valmistus omaan käyttöön toteuma on alhainen, koska uusia investointiprojekteja ei ole alkuvuoden aikana pystytty käynnistämään. Tilannetta on huomioitu ennusteissa

Toimintakuluissa alitusta tulee olemaan henkilöstökuluissa poissaoloista, henkilöstövaihdoista ja täyttämättömistä tehtävistä johtuen.

Presidentinvaalien toimintakulut ylittivät budjetin merkittävästi. Vaalikorvaukset kattavat kuitenkin ylityksen osittain.

Työterveyshuollon toimintakulut ovat alkuvuoden osalta ylittäneet budjettivarauksen. Työterveyshuollon kulujen ennustetaan ylittyvän vuonna 2024 ja ennustetta tarkennetaan loppuvuoden aikana. Toisaalta myös työterveyshuollon kelakorvaus tulee ylittämään budjetoidun, joka kattaa osittain työterveyshuollon ylitystä. Työterveyshuollon ylitys laskutetaan yksiköiltä henkilöstön suhteessa, konsernipalveluiden osuudet pystytään kattamaan muiden kuluerien alituksilla.

Leasing-maksut alittuvat, koska laitekannan uusinta on erityisesti opkan osalta viivästynyt. Tämän takia leasing-kustannukset eivät kerry suunnitellusti. Leasing-kustannusten alitus tulee aiheuttamaan myös tuloalitusta sisäiseen laskutukseen, koska sisäinen tuotto tasataan vastaamaan toteutuneita kustannuksia.

Osallistuvassa budjetoissa kaksi kokonaisuutta toteutuu vuoden 2024 puolella. Toteutusten määrärahat (21 t€) säästyivät vuodelta 2023 ja esitetään siirrettäväksi vuodelle 2024.

Konsernipalveluiden määrärahaan sisältyy sopeutustavoite, jonka saavuttamiseksi tehdään toimenpiteitä vuoden 2023 aikana. Tehdyillä toimenpiteillä jo saavutetut ja muilla tavoin toteutuvat sopeutukset kattavat asetettua tavoitetta. Konsernipalveluiden toimintakatteen ennustetaan toteutuvan alle budjetin.

Konsernipalveluiden osalta on riskinä, että tietosuojapalvelun ostot ylittyvät vuonna 2024, valmistus omaan käyttöön tulee alittumaan. Loppuvuoden aikana myös nähdään miten pysäköintivirhemaksut kertyvät suhteessa budjetoituihin. Ylitysriskinä lisäksi valmistus omaan käyttöön -tiliryhmän toteutuminen ennustettua matalampana.

Vuoden 2024 alusta alkaen Tarkastuslautakunta muodostaa oman valtuustoon nähden sitovan tason. Vertailutiedot korjattu vastaamaan 2024 tilannetta.

Talouspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi		TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
					Toteuma	Ero (%)				
TOIMINTATUOTOT	499	510	-11	-2,2 %	448	11,5 %	597	673	680	-8
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0 %	0	-100,0 %	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-887	-963	76	-7,9 %	-577	53,9 %	-1 183	-1 249	-1 285	35
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-388</b>	<b>-453</b>	<b>65</b>	<b>-14,3 %</b>	<b>-129</b>	<b>201,2 %</b>	<b>-587</b>	<b>-576</b>	<b>-604</b>	<b>28</b>

Talouspalveluiden toimintatuotot sisältävät laskutuslisän käyttöönoton sopeutustoimenpiteen, joka on otettu pienesti käyttöön. Tuotot kohdentuvat laskutettavaan yksikköön eikä talouspalveluihin.

Toimintakuluihin sisältyy Ostolaskujen määrän vähentämisen ja käsittelyn automatisoinnin sopeutustoimenpide, jolla voitaneen myös kattaa tuottojen ennakoitu alitus. Toimintakulujen ennustetta on pienennetty Sarastian loppuvuoden laskutuksen pienentymisen seurauksena. Toimintakuluissa ulosottokulut ovat toteutuneet budjetoitua matalammin ja tilannetta on huomioitu ennusteissa

Hallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi		TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
					Toteuma	Ero (%)				
TOIMINTATUOTOT	290	290	0	0,0 %	15		22	386	386	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	11	11	0	0,5 %	8	39,3 %	8	15	15	0
TOIMINTAKULUT	-1 750	-1 947	196	-10,1 %	-1 923	-9,0 %	-2 582	-2 396	-2 596	200
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 449</b>	<b>-1 646</b>	<b>197</b>	<b>-11,9 %</b>	<b>-1 900</b>	<b>-23,7 %</b>	<b>-2 551</b>	<b>-1 995</b>	<b>-2 195</b>	<b>200</b>

Hallintopalveluissa henkilöstökulut alittuvat henkilöstövaihdoista ja töiden määräaikaista uudelleen järjestelyistä johtuen. Toteumissa on n. 22t€ Bulevardikorttelin suunnittelukustannuksia, jotka kohdennetaan lokakuun aikana pois hallintopalveluista. Lisäksi toteumissa on yhteisiä postikulujia, jotka jyvitetään vuoden lopussa käyttäjille.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
HR-palvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	678	841	-163	-19,4 %	536	26,6 %	1 378	1 273	1 121	152
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	14	0	14		5	174,4 %	6	14	0	14
TOIMINTAKULUT	-1 776	-2 048	272	-13,3 %	-1 503	18,1 %	-2 695	-2 721	-2 731	10
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 084</b>	<b>-1 207</b>	<b>123</b>	<b>-10,2 %</b>	<b>-962</b>	<b>12,6 %</b>	<b>-1 310</b>	<b>-1 433</b>	<b>-1 609</b>	<b>176</b>

Toimintatuottoihin kirjataan työterveyshuollon kelakorvaus vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Edellisen vuoden lopullinen kelakorvaus oli tilinpäätösjaksotusta 22t€ suurempi, joten kuluvan vuoden tulojen osuus kasvaa vastaavan määrän. Tilanne on huomioitu ennusteessa tulosta parantavana.

Valmistus omaan käyttöön toteuma kertyy työajanseurantajärjestelmän vaihdon toteutuksesta. Tilannetta on huomioitu ennusteessa tulosta parantavana.

Henkilöstökulujen ennustetaan alittuvan henkilöstövaihdosten ja TE-palveluille kertyvien tuntien seurauksena ja muutosta on huomioitu ennusteessa. Työterveyshuollon toimintakulut ovat alkuvuoden osalta ylittäneet budjettivarausten. Kasvu tulee erityisesti ennalta ehkäisevien palveluiden puolelta, vuonna 2023 tehtyjen kuluja hillitsevien toimenpiteiden vaikutusta seurataan. Työterveyshuollon kulujen ennustetaan ylittyvän vuonna 2024. Ylitystä kattaa Kelakorvauksen budjettilyitys sekä sisäisen työterveyshuollon veloituksen lisälaskutus. Työterveyden kustannusennuste tarkentuu loppuvuoden aikana.

Viestintä- ja markkinointipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		8	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-430	-484	54	-11,2 %	-484	-11,2 %	-670	-624	-645	21
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-429</b>	<b>-484</b>	<b>55</b>	<b>-11,3 %</b>	<b>-484</b>	<b>-11,3 %</b>	<b>-662</b>	<b>-624</b>	<b>-645</b>	<b>21</b>

Viestintä- ja markkinointipalveluiden kauden toimintakulut alittavat käyttösuunnitelman, mutta vuositasolla kulujen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti. Viestinnän kulut painottuvat syksyyn ja loppuvuoteen.

Vuonna 2023 toteutun osallistuvan budjetoinnin toteutuksista vuoden 2024 aikana toteutuvat lloa kouluruokaan ja Tuhat euroa joka koululle omaan osallistuvaan budjettiin. Toteutusten määrärahat (21 t€) säästyivät vuodelta 2023 ja siirtomäärärahat on kohdennettu budjettiin toukokuun valtuuston hyväksynnän jälkeen.

Tietohallintopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 923	2 906	18	0,6 %	2 993	-2,3 %	3 478	3 724	3 874	-150
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	57	184	-126	-68,7 %	107	-46,2 %	175	120	245	-125
TOIMINTAKULUT	-3 464	-3 724	260	-7,0 %	-3 339	3,7 %	-4 499	-4 720	-4 965	245
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-483</b>	<b>-634</b>	<b>151</b>	<b>-23,8 %</b>	<b>-239</b>	<b>102,1 %</b>	<b>-846</b>	<b>-876</b>	<b>-846</b>	<b>-30</b>

Toimintakuluissa alittuu leasing-maksut, koska laitekannan uusinta on erityisesti opkan osalta viivästynyt. Tämän takia leasing-kustannukset eivät kerry suunnitellusti. Leasing-kustannusten alitus tulee aiheuttamaan myös tuloalitusta sisäiseen laskutukseen, koska sisäinen tuotto tasataan vastaamaan toteutuneita kustannuksia.

Valmistus omaan käyttöön toteuma on alhainen, koska uusia investointiprojekteja ei ole alkuvuoden aikana pystytty käynnistämään. Lisäksi TE-palvelu-uudistus on työllistänyt tietohallintopalvelua ja siihen kohdennettu työpanos ei kerrytä valmistus omaan käyttöön -toteumaa. Sen sijaan henkilöstökulut tulevat hiukan alittumaan, kun työpanos kohdennetaan TE-palvelu-uudistukselle ja lisäksi henkilöstömuutokset ovat aiheuttaneet pienempää toteumaa. Muutosta on huomioitu ennusteessa n. 90t€ edestä. Palveluiden ostojen ennustetta on pienennetty 30 t€ lisenssimaksujen jaksotuksista johtuen.

Riskeinä tietohallinnon toteumassa on tietosuojapalvelun ostojen ylittyminen vuonna 2024 ja valmistus omaan käyttöön toteuman suurempi

Pysäköinninvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	173	165	8	4,6 %	136	26,8 %	222	225	220	5
TOIMINTAKULUT	-100	-96	-4	4,5 %	-85	18,0 %	-117	-128	-128	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>72</b>	<b>69</b>	<b>3</b>	<b>4,8 %</b>	<b>51</b>	<b>41,4 %</b>	<b>105</b>	<b>97</b>	<b>92</b>	<b>5</b>

Pysäköinninvalvonnan toimintatuotot ja toimintakulut ovat kertyneet lähes budjetin mukaisesti ja yksikön ennustetaan pysyvän budjetissa vuonna 2024. Toimintatuottojen odotetaan toteutuvan hiukan budjetoitua suurempana johtuen henkilöstöresurssitilanteen parantumisen seurauksena.

Selvitys siitä, voisiko kunnallisen pysäköinninvalvonnan järjestää yhteistyössä naapurikuntien kanssa mahdollisesti osana kuntien yhteisen Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen toimintaa, on edelleen kesken.

Kaupungin yhteiset	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	241	0	241		0		0	240	0	240
TOIMINTAKULUT	-2 147	-2 170	23	-1,0 %	-2 264	-5,2 %	-3 601	-2 866	-2 893	27
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 906</b>	<b>-2 170</b>	<b>264</b>	<b>-12,1 %</b>	<b>-2 264</b>	<b>-15,8 %</b>	<b>-3 600</b>	<b>-2 626</b>	<b>-2 893</b>	<b>267</b>

Kaupungin yhteisiin sisältyy mm. sote-kustannusten menohännät, kokonaisturvallisuuden yksikkö sekä koko konsernin yhteisiä menoeriä (esim. Uudenmaan liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut, Kevan tasausmaksu).

Kevan eläkemenoperusteinen maksu muuttui vuoden 2023 alusta tasausmaksuksi, josta on varattuna kaupungin yhteisiin noin 2,2 M€. Kevan tasausmaksun toteuman ennustetaan alittavan budjetoidun n. 12 t€.

Yksikköön on varattu vanhoja sotemenoja varten 100 t€, josta katetaan keusote kuntayhtymän jälkeiset sote-menot. Alkuvuoden osalta toteuma on selvästi budjetoitua pienempi ja ennustetta on pienennetty n. 15t€ toimintakulujen osalta. Soteyhtymän purun seurauksena on saatu tuottoihin 226t€ kertaluontoinen tuloerä, joka on huomioitu ennusteessa ja lisäksi ennusteessa on huomioitu kesän aikana tilitetty tulot n. 14t€ edestä.

Jäsenmaksuja on toteutunut ennakkoon ja kertymä tasaantuu loppuvuotta kohden.

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Muut konsernipalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	171	105	66	62,5 %	0		85	256	140	116
TOIMINTAKULUT	-951	-716	-235	32,9 %	-799	19,0 %	-1 214	-1 333	-954	-379
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-780</b>	<b>-611</b>	<b>-170</b>	<b>27,8 %</b>	<b>-799</b>	<b>-2,3 %</b>	<b>-1 128</b>	<b>-1 077</b>	<b>-814</b>	<b>-263</b>

Muihin konsernipalveluihin kuuluu mm. luottamuselin toiminta, vaalien kustannukset ja korvaukset, kaupunginjohto ja konsernipalveluiden yhteiset. Presidentinvaalien toimintakulut ylittivät budjetin merkittävästi. Vaalikorvaukset kattavan ylitystä osittain. Presidentinvaalien korvaus näkyy toteumissa ja eurovaalien korvaus maksetaan loppuvuoden aikana. Vaalikorvaukset ovat yhteensä n. 256t€ kuluvana vuonna.

Yksikköön sisältyy konsernipalveluille asetettu sopeutustavoite, jota ei ole kohdennettu yksiköihin. Vuoden 2024 aikana eri yksiköissä tehdyillä toimenpiteillä jo saavutetut ja muilla tavoin toteutuvat sopeutukset kattavat asetettua tavoitetta. Lisäksi sopeutustavoitetta katetaan vuoden 2023 siirtomäärärahalta. Avustusten ennustetta on pienennetty n. 20t€, johtuen odotettua pienemmästä toteumasta.

Vuoden 2024 alusta alkaen Tarkastuslautakunta muodostaa oman valtuustoon nähden sitovan tason. Vertailutiedot on korjattu vastaamaan 2024 tilannetta.

Verotus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-413	-413	0	-0,1 %	-374	10,5 %	-498	-551	-551	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-413</b>	<b>-413</b>	<b>0</b>	<b>-0,1 %</b>	<b>-374</b>	<b>10,5 %</b>	<b>-498</b>	<b>-551</b>	<b>-551</b>	<b>0</b>

Kaupungin osuuteen verotuskustannuksista sisältyy kauden 1-9/2024 osuudet. Osuudet laskutetaan kolmen kuukauden jaksoissa ja toteumista uupuu enää loka-joulukuun osuus, joka ei ole vielä toteutunut.

## Tarkastuslautakunta

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Tarkastuslautakunta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-65	-71	6	-8,1 %	-52	25,8 %	-74	-95	-95	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-65</b>	<b>-71</b>	<b>6</b>	<b>-8,1 %</b>	<b>-52</b>	<b>25,9 %</b>	<b>-74</b>	<b>-95</b>	<b>-95</b>	<b>0</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-19	-23	4	-16,1 %	-15	25,0 %	-24	-31	-31	0

Tarkastuslautakunta on suoraan kaupunginvaltuuston alaisuudessa oleva toimielin, jonka tehtävänä on toiminnan ulkoinen valvonta. Kaupungin tarkastuskokonaisuudessa ulkoinen valvonta jakaantuu lakisääteiseen tilintarkastukseen ja luottamushenkilöistä koostuvan tarkastuslautakunnan arviointiin. Tarkastuslautakunnan toteuma koostuu kokouskuluista ja -palkkioista sekä lakisääteisen tilintarkastuksen kustannuksista. Kulujen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti.

## Tilaomistus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Tilaomistus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	20 259	20 813	-555	-2,7 %	18 912	7,1 %	26 420	27 797	27 751	46
TOIMINTAKULUT	-11 953	-11 417	-536	4,7 %	-11 418	4,7 %	-15 625	-15 912	-15 223	-688
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>8 305</b>	<b>9 396</b>	<b>-1 091</b>	<b>-11,6 %</b>	<b>7 494</b>	<b>10,8 %</b>	<b>10 795</b>	<b>11 885</b>	<b>12 528</b>	<b>-643</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-127	-189	61	-32,6 %	-107	18,8 %	-131	-172	-251	79

Toimintatuotot ovat toteutuneet vuokratuottojen osalta muutetun talousarvion mukaisesti. Alitus johtuu kirjaamattomista syyskuun ulkoisista vuokratuotoista, joita vesivahingosta saadut vakuutuskorvaukset jonkin verran vähentää. Toimintatuottojen talousarvioita korjattiin n. 492 t€ paloaseman myynnistä johtuvien vuokratulojen poistumisen osalta.

Tilaomistuksen vuoden 2024 sopeutusvelvoite pystytään kattamaan tilaomistuksen sisältä mm. henkilöstökulusäästöinä (n. 79 t€) ja Kartanon teknisen tilan vuoden 2023 vakuutuskorvauksen kirjautumisenä vuodelle 2024, jonka vaikutus on n. 140 t€ positiivinen.

Toimintakulujen osalta talousarvioon hyväksyttiin lisäys 190 t€ JYK Kansakoulunkadun koulun ylläpitokuluihin, joihin ei osattu varautua remontin viivästytystä. TA-muutoksessa myös vähennettiin toimintakulujen budjettia n. 257 t€ paloaseman kustannusten poistuttua. Energiakustannuksia tarkasteltiin kulutusarvion mukaan ja ylitystä on huomioitu ennusteessa n. 288t€ edestä. Ylitystä pienentäviä toimenpiteitä on kartoitettu ja selvitetty ja loppuvuoden aikana pyritään pienentämään kuluja mahdollisuuksien mukaan. Mestari-toiminta on irtisanonut liian myöhään lämmitykset purettavista kohteista, joista on tullut alkuvuoden aikana yli 10 t€ kuukaudessa turhaa kuluja. Valvonta- ja vartiointipalveluiden toimittajan vaihdoksen myötä kyseisissä kulueroissa tulee jonkin verran säästöä, arviolta noin 55 t€ budjettiin nähden. Mestari-toiminnan kiinteistöallianssin budjetti on hyväksytty. Budjetin ylitystä katetaan kunnossapidon varauksella, mutta ylitystä huomioitu ennusteeseen myös talvikunnossapidon tasauksesta noin 104 t€.

Lisäksi ylitystä ennustetaan JYKin 1. vaiheen osalta aiheutuvista juridisen neuvonnan kustannuksista, joiden osuus ennusteessa on n. 130 t€.

Ulkoisten vuokratulojen suurempaa toteumaa on huomioitu ennusteessa n. 235t€ edestä. Taustalla vaikuttaa ennakoitua suuremmat indeksikorotukset.

## Kaupunkikehitys

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys						TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero
Kaupunkikehitys	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)				MKS
TOIMINTATUOTOT	2 475	2 091	385	18,4 %	2 119	16,8 %	3 591	3 044	2 788	256
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	591	839	-249	-29,6 %	483	22,3 %	1 085	990	1 119	-130
TOIMINTAKULUT	-10 576	-10 935	359	-3,3 %	-10 970	-3,6 %	-15 446	-14 447	-14 580	133
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 510</b>	<b>-8 005</b>	<b>495</b>	<b>-6,2 %</b>	<b>-8 368</b>	<b>-10,3 %</b>	<b>-10 770</b>	<b>-10 414</b>	<b>-10 673</b>	<b>259</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-3 323	-3 603	280	-7,8 %	-3 366	-1,3 %	-4 418	-4 570	-4 803	233

Kaupunkikehityksen palvelualueen toimintatuottojen ennuste on noin 260t€ toimintatuottovaatimusta suurempi. Ylitystä ennakoidaan syntyvän maankaatopaikkatuottojen osalta noin 30 t€, sekä sijoitus-kaiuvulvistä noin 190 te budjetoitua enemmän, lumenkaatopaikkatulot alittunevat 50-60 t€. Maanvuokratuottoja saataneen noin 167 t€ budjetoitua enemmän. Halkomis ja muista lohkomis jne. jäänee saamatta noin toimituksista noin 120–130 t€, sekä yhteistoimintakorvauksia (rakennusvalvonta) muista kunnista reilut 20 te. Rakennuslupatuotot toteutunevat budjetoitusti. Valmistus omaan käyttöön jäänee toteutumatta noin 190 te. Toimintakuluissa säästöä on mahdollista saada henkilöstökuluissa noin 230 t€. Säästöjä on avattu avainalueittain. Henkilöstökulujen säästöjä syövätkin Y-säätiön budjetoimattomat vastikemenot tammi-helmikuulta noin 70 t€ muissa toimintakuluissa, jotka ylittynevät saman verran. Näitä kompensoivat vuokratulot, joita kertyi reilut 80 t€. Yhteistyö päättyi erillisasuntojen osalta helmi-maaliskuun vaihteessa. Toimintakate toteutuu noin 250 t€ budjetoitua parempana johtuen toimintatuottotavoitteiden ylityksistä. Näillä toimintatuottojen ylityksillä ja kulujen alituksilla pystytään kattamaan ainakin osittain edellisen vuoden 2023 toimintakateylitystä yht. 290 t€. Palvelualueeseen kohdistuu myös säästötoimenpiteitä reilulla 560 t€:lla ja raporttia laadittaessa (lokak. loppu) näyttäisi vahvasti siltä, että näihin säästöihin tullaan pääsemään vuoden 2024 osalta, mikäli mitään yllättävää ei tapahdu toimintatuotoissa ja kuluissa.

Yritys- ja elinkeinopalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-564	-564	1	-0,1 %	-508	10,9 %	-599	-692	-753	61
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-564</b>	<b>-564</b>	<b>1</b>	<b>-0,1 %</b>	<b>-508</b>	<b>10,9 %</b>	<b>-599</b>	<b>-692</b>	<b>-753</b>	<b>61</b>

Toimintatuottoja ei ollut budjetoitu lainkaan vuodelle 2024 Yritys- ja elinkeinopalveluihin. Toimintakulut ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä budjetoitusti. Vuoden loppuun mennessä ennustetaan, että toimintakulut toteutuisivat noin 60 t€ budjetoitua parempana johtuen henkilöstösäästöistä. Projektipäällikön tehtävää ei ole tarkoitettu täyttää vuoden 2024 aikana. Täyttämättä jättämisellä pyritään edesauttamaan Kauken sopeuttamistavoitteeseen 563 te pääsemistä. Palvelujen ostoista on mahdollista saada näillä näkymin myös jotain säästöä, mutta sitä ei ole otettu ennusteessa huomioon. Toimintakate toteutuu noin 60 t€ budjetoitua parempana.

Yhdyskuntasuunnittelu	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero
TOIMINTATUOTOT	1 403	1 284	118	9,2 %	1 411	-0,6 %	2 134	1 806	1 712	93
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	73	38	36	95,3 %	70	5,2 %	95	90	50	40
TOIMINTAKULUT	-3 641	-3 910	269	-6,9 %	-3 878	-6,1 %	-5 512	-5 243	-5 214	-29
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 165</b>	<b>-2 588</b>	<b>423</b>	<b>-16,3 %</b>	<b>-2 398</b>	<b>-9,7 %</b>	<b>-3 284</b>	<b>-3 348</b>	<b>-3 451</b>	<b>104</b>

Toimintatuotot ovat toteutuneet budjetoitua paremmin syyskuun loppuun mennessä johtuen maanvuokratuotoista, joita on kertynyt syyskuun loppuun mennessä noin 167 t€ budjetoitua enemmän. Ylitys johtuu maanmyyntien siirroista tuleville vuosille, joista on sovittu veloitettavan vuosittaista vuokraa ostaja kumppanien kanssa. Mittaus- ja halkomistoimituksia on ollut alkuvuonna vähemmän, mitä aiempina vuosina, eikä loppuvuodellekaan ole odotettavissa merkittävää muutosta. Näiden osalta toimintatuotoissa jäätäneen noin 140–150 t€. Y-säätiöstä syntyi vielä vuokratuottoja, joita ei oltu budjetoitu tammi-helmikuun osalta noin 86 te:lla. Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan noin 90 t€ budjetoitua parempana, mikäli mitään odottamatonta ei tapahdu. Suurin kysymysmerkki on edelleen joukkoliikenteen valtionavustukset, joita on budjetoitua vuosittain 450 t€. Ennusteessa on lähdetty siitä, että avustusten osalta jäätäisiin muutama kymmenen tuhatta euroa budjetoitusta tavoitteesta. Valmistus omaan käyttöön on ylittänyt budjetoitua 50 t€ syyskuun loppuun mennessä reilulla 20 te:lla ja sen odotetaan toteutuvan 40 te budjetoitua parempana. Syynä tähän ovat hankkeet, joista on pystytty kirjaamaan henkilöstökustannuksia valmistukseen omaan käyttöön ja sitä kautta investointeihin. Toimintakulut ovat toteutuneet paremmin syyskuun loppuun mennessä, mutta niiden ennustetaan toteutuvan noin 30 t€ heikompana budjetoitua nähden. Ylitys johtuu budjetoimattomista Y-säätiön vastikemenoista tammi-helmikuulta, sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden muutaman tonnin ylityksestä. Ylitystä muodostuu noin 70 t€ vastikemenojen osalta. Vastikkeita vasten on saatu tulopuolella vuokratuottoja, joita ei ollut myöskään budjetoitu. Henkilöstömenoista ennustetaan saatavan noin 50 t€:n säästö johtuen täyttämättömistä tehtävistä ja eläköitymisistä. Toimintakate toteutuu noin 100 t€ budjetoitua paremmin. Avainalueelle kohdistuu myös osa Kauken kohdistuvista säästötoimenpiteistä (yht. 563 te). Toimenpiteet, jotka kohdistuvat suoraan avainalueella oleva joukkoliikenteen kuljetuspalveluiden palvelutason laskeminen -10 te, sekä pysäköinnin muuttaminen maksulliseksi 56 te. Kauke ltk 13.6.2024 § 40 hylkäsi esityksen pysäköinnin muuttamisesta maksulliseksi keskustassa. Hylkäyksestä huolimatta näyttää siltä, että säästötoimenpiteiden tavoitteisiin päästään yhdyskuntasuunnittelun osalta.

Kaupunkitekniikka	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero
TOIMINTATUOTOT	807	461	346	75,2 %	401	101,5 %	715	799	614	185
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	495	802	-306	-38,2 %	412	20,2 %	951	877	1 069	-192
TOIMINTAKULUT	-5 643	-5 722	80	-1,4 %	-5 833	-3,3 %	-8 316	-7 548	-7 630	81
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 340</b>	<b>-4 460</b>	<b>119</b>	<b>-2,7 %</b>	<b>-5 020</b>	<b>-13,5 %</b>	<b>-6 649</b>	<b>-5 872</b>	<b>-5 946</b>	<b>74</b>

Toimintatuotot toteutunevat noin 190 t€ parempana johtuen maankaatopaikan oletettua paremmasta tuottokertymästä. 2 suuremmasta hankkeesta on ohjautunut maa-aineksia Puolmatkan maankaatopaikalle. Ylitys oletus noin 30 t€. Lisäksi sijoitus-kaiuvuluvia ennakoidaan saatavan noin 200 t€ budjetoitua enemmän. Lumenkaatopaikkatulot alittunevat noin 50 t€. Valmistus omaan käyttöön jäänee noin 190 t€ budjetoitua rakentamispalveluiden osalta, jossa vokeissa ylibudjetoitua (ennustetta tarkennetaan edelleen). Toimintatuottojen ennusteessa on otettu huomioon reilun 120 t€:n hyötys, joka on tehty lokakuulle. Toimintakuluissa säästöä syntyy yht. nettona noin 80 t€:lla johtuen henkilöstökuluista saatavista säästöistä. Mm. suunn.palveluiden projektipääll., ylläpidon projektipääll. sekä kaupunkitekniikan hankinta-asiantuntija palkkaamatta ja jäädytetty liityn Kauken säästötoimenpiteisiin. Lisäksi ylläpidon katumestarin virka on muutettu kunnossapitovalvojaksi, jota ei olla toistaiseksi vielä palkattu. Palveluiden ostoissa ei saatane säästöä, vaan ylitystä kertyy noin 10 t€. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ylitystä kertyy noin 15 t€, johtuen materiaaliostoista, kuten liikennemerkit. Muiden kulujen ennustetaan toteutuvan budjetoitusti. Toimintakate toteutuu reilut 74 t€ parempana.

1 000 €		Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Rakennusvalvonta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi		TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS	
					Toteuma	Ero (%)					
TOIMINTATUOTOT	266	346	-80	-23,2 %	303	-12,3 %	738	439	461	-22	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	22	0	22		2		39	23	0	23	
TOIMINTAKULUT	-513	-500	-13	2,5 %	-542	-5,4 %	-773	-667	-667	0	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-225</b>	<b>-154</b>	<b>-70</b>	<b>45,6 %</b>	<b>-237</b>	<b>-5,4 %</b>	<b>4</b>	<b>-205</b>	<b>-206</b>	<b>0</b>	

Rakennusvalvonnan toimintatuotot eivät ole toteutuneet budjetoidun mukaisesti syyskuun loppuun mennessä. Ennusteessa on lähdetty siitä, että rakennuslupatuotot toteutuisivat, mutta toimintatuottotavoitteesta jäätäisiin noin 20 te johtuen yhteistoimintakorvauksista, sillä niitä tulee loppuvuoden osalta enää johtavan rakennustarkastajan osalta, koska LVI-tarkastaja irtisanoutui, eikä muitakaan edelleenveloituksia ole enää jäljellä. Valmistus omaan käyttöön on ennustettu, että digitoinnin osalta saataisiin vietyä palkkakustannuksia investoinneille reilulla 20 te:lla. Toimintakuluissa henkilöstömenoihin on syötetty palkkoihin palkkojen oikaisuja 110 t€, joilla ajateltiin kompensoitavan tuottotavoitteiden alentamista (-400t€) vuodelta 2024. Ennusteessa on toistaiseksi lähdetty siitä, että tuo 110 t€:n tavoite saadaan täytettyä, mutta siihen liittyy kuitenkin epävarmuutta. Yhden rakennustarkastajan irtisanouduttua alkuvuodesta on odotettavissa noin 40 t€:n säästö henkilöstökuluissa, lisäksi LVI-tarkastaja irtisanoutui kesäkuussa, josta saataneen ehkä noin 10 t€:n säästö. Palkat toteutuisivat näin ollen budjetoidusti. Muiden toimintakulujen osalta kulujen odotetaan toteutuvan budjetoidusti. Toimintakate toteutuu budjetoidusti.

1 000 €		Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Kauke johto	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi		TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS	
					Toteuma	Ero (%)					
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-100,0 %	4	-100,0 %	4	0	0	0	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-216	-238	22	-9,4 %	-208	3,7 %	-245	-297	-317	20	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-216</b>	<b>-238</b>	<b>22</b>	<b>-9,4 %</b>	<b>-204</b>	<b>5,8 %</b>	<b>-241</b>	<b>-297</b>	<b>-317</b>	<b>20</b>	

Ei budjetoitu toimintatuottoja. Toimintakulujen osalta säästynee noin 20 te, sillä palvelualuejohtaja on ollut virkavapaalla tammi-maaliskuun, ja myös irtisanoutunut myöhemmässä vaiheessa keväällä. Virkaa hoitaa toistaiseksi vt:nä kaupunkitekniikan johtaja, joten enempää säästöä ei ole odotettavissa palkoissa Kauken johdon osalta. Muita säästöjä toimintakuluissa on mahdollisesti odotettavissa, sillä kulut ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin, mutt mahdollisia säästöjä ei ole huomioitu ennusteessa. Toimintakate toteutuu 20 te budjetoitua parempana.

## Käyttöomaisuuden nettomyyntivoitto ja maankäyttökorvaukset

1 000 €		Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Käyttöomaisuuden nettomyynti	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi		TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS	
					Toteuma	Ero (%)					
TOIMINTATUOTOT	2 517	3 605	-1 087	-30,2 %	4 272	-41,1 %	5 105	4 280	4 806	-526	
TOIMINTAKULUT	-400	-354	-46	12,9 %	-1 510	-73,5 %	-1 965	-896	-472	-424	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 118</b>	<b>3 250</b>	<b>-1 133</b>	<b>-34,9 %</b>	<b>2 762</b>	<b>-23,3 %</b>	<b>3 141</b>	<b>3 384</b>	<b>4 334</b>	<b>-950</b>	
HENKILÖSTÖKULUT	-255	-297	42	-14,2 %	-292	-12,8 %	-382	-396	-396	0	

Maata on myyty syyskuun loppuun mennessä noin 1,4 M€:lla ja maankäyttösopimuskorvauksia on saatu 880 t€:lla. Lisäksi on laskutettu sopimussakko reilut 91 t€ konkurssiin menneeltä Lehto Asunnot Oy:ltä, sekä YIT:itä 105 t€, sekä viulukonsertonkatu 8a autopaiikkojen vapaaksiostot 350 t€. Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan maanmyyntien osalta 3,4 M€ (Lepola IV, kerrostalo, pientalotontit ~2,3 M€ ja paloaseman myynti, asema myyty toukokuussa ja siitä on kirjattu reilun 1 M€:n nettomyynti) ja maankäyttösopimuskorvauksia ennustetaan saatavan 880 t€. Toimintatuottototeuma olisi näin ollen noin 4,3 M€, joka on noin 500 t€ muutettua tuottotavoitetta heikompi. Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan reilut 400 t€ budjetoitua heikommin. Palveluiden ostot ylittynevät noin 280 te johtuen myytävien kohteiden arviointikirjoista jne. myynnin kuluista, sekä nummikatu 3 pimakulujen hännistä, joita on ilmaantunut noin 270 t€ raportin laadintahetkellä. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ylitystä tulee noin 10 t€:lla johtuen, että joidenkin kaupungin omistamien kohteiden sähköliittymien ylläpitomaksuja menee kom:n sitovuustasolta. Muut toimintakulut ylittynevät noin 130 t€:lla johtuen kiinteistöjalostustarkoituksessa omistettujen pysäköintialueiden vuokra- ja vastikemenosta (Järvenpään pysäköinti Oy, Koy Järvenpään pysäköintitalo, Koy Ainolan Pysäköinti), sekä Kaakkolan lunastuskorvauksista. Lisäksi käyttöomaisuuden nettomyynnin kp:lta on maksettu tontin vaihtokaupasta (vakuutusyhtiö Kaleva) 83 t€ kulujen korvauksia. Toimintakate toteutuisi 950 t€ budjetoitua heikommin.

## Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 142	3 675	-532	-14,5 %	4 420	-28,9 %	5 353	5 023	4 899	124
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	22	76	-54	-71,4 %	49	-55,4 %	70	44	101	-57
TOIMINTAKULUT	-66 592	-64 202	-2 390	3,7 %	-63 597	4,7 %	-86 061	-86 712	-85 603	-1 109
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-63 429</b>	<b>-60 452</b>	<b>-2 977</b>	<b>4,9 %</b>	<b>-59 129</b>	<b>7,3 %</b>	<b>-80 638</b>	<b>-81 645</b>	<b>-80 603</b>	<b>-1 042</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-39 431	-37 902	-1 528	4,0 %	-38 688	1,9 %	-51 750	-50 798	-50 537	-261

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvion ennustetaan ylittyvän. Ennusteessa on huomioitu varhaiskasvatuksen sekä opetuksen vuoden 2024 säästötoimet henkilöstöön, palvelujen ostoihin sekä tarvikemäärärahoihin. Henkilöstösäästöt ovat toteutuksessa syksyn aikana, mikä selittää henkilöstökulujen ylityksen pienenemistä tilinpäätösennusteeseen syyskuun toteumasta. Palvelualueen käyttösuunnitelmassa sisältyy kuitenkin edelleen kohdentamattomia sopeutusvaateita mm. palvelusetelin suunniteltujen säästöjen peruuntumisen vuoksi. Palvelualueen talousarvion ylittyminen on seurausta varhaiskasvatuksen maksutuottojen alittumisesta noin 300te sekä palvelusetelin kustannusten voimakkaasta kasvusta. Palvelusetelin ennustetaan ylittyvän noin 700te. Palvelusetelikustannusten voimakas kasvu on seurausta alle 3-vuotiaiden määrän kasvusta. Palvelualueen talousarvio tulee ylittymään, koska ei ole pystytty tekemään vaadittuja säästöpäätöksiä, joilla olisi saatu merkittäviä säästöjä mm. palvelusetelikustannuksista.

Opka Esikunta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	18	0	18		2	940,7 %	19	17	0	17
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	14	38	-23	-62,1 %	39	-64,0 %	45	30	50	-20
TOIMINTAKULUT	-561	-530	-31	5,9 %	-423	32,5 %	-587	-702	-706	4
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-529</b>	<b>-492</b>	<b>-37</b>	<b>7,5 %</b>	<b>-382</b>	<b>38,5 %</b>	<b>-523</b>	<b>-655</b>	<b>-656</b>	<b>1</b>

Toimintatuottoja on syntynyt tilitiimin osallistumisesta vaalien järjestämiseen talvella ja keväällä. Tuottoja ei ollut budjetissa huomioitu, joten ovat ylimääräistä tuottoa. Valmistus omaan käyttöön on jäämässä budjetoidusta noin 20te. Vokkien alittumista paikkaa avainalueen odottamattomat tuotot. Valmistus omaan käyttöön osalta on tarkistettava, että kaikki tunnit on kirjattu tuntiseurantaan, jotta investointihankkeille tehtyjä tunteja ei jäisi rasittamaan käyttötaloutta. Toimintakulut ovat hieman koholla ajankohtaan nähden, mutta niiden ennakoidaan tasaantuvan loppuvuoden aikana.

Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 634	2 387	-753	-31,5 %	2 254	-27,5 %	3 150	2 710	3 183	-473
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3	20	-16	-84,3 %	2	51,7 %	4	4	26	-22
TOIMINTAKULUT	-26 461	-25 502	-959	3,8 %	-25 113	5,4 %	-33 823	-34 493	-34 002	-490
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-24 823</b>	<b>-23 095</b>	<b>-1 728</b>	<b>7,5 %</b>	<b>-22 857</b>	<b>8,6 %</b>	<b>-30 669</b>	<b>-31 779</b>	<b>-30 794</b>	<b>-985</b>

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintatuotot ovat alittumassa vakamaksutuottojen alittumisen vuoksi. Vakamaksutuotot ovat alittumassa 300te Valmistus omaan käyttöön on alittumassa 22te, mutta tuntikirjaukset ovat vielä tarkistamatta. Ennusteessa on huomioitu varhaiskasvatuksen vuoden 2024 säästöt, joita haettiin viiden avustajan vähennyksestä, varhaiskasvatuksen erityisopettajan 4kk palkan säästö, leikkaamalla palvelujen ostojen määrärahoja sekä tarvikemäärärahoja. Näiden toimenpiteiden arvioitu säästö vuodelle 2024 oli yhteensä 194te. Lautakunnan huhtikuussa tekemän palvelusetelipäätöksen vaikutus vähentää säästöjä, kun palvelusetelin arvoa leikattiin 19e/palveluseteli, mutta indeksikorotus päätettiin säilyttää. Arviolta päätöksen nettovaikutus on 82te menoja lisäävä. Toimintakuluissa palvelusetelin kustannukset ovat kasvaneet voimakkaasti johtuen alle 3-vuotiaiden osuuden kasvusta ja palvelusetelin ennustetaan ylittävän talousarvion 700te. Toimintakuluissa on syntymässä kuitenkin säästymässä tarvikemäärärahoja noin 35te sekä avustuksia noin 220te, jotka osaltaan kompensoivat palvelusetelin ylityksiä. Huolimatta tehdyistä säästötoimenpiteistä, avainalueella edelleen kohdentamattomia säästöjä johtuen palveluseteliin esitettyjen säästötoimenpiteiden toteuttamatta jättämisestä.

Opetuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	1 490	1 287	203	15,7 %	2 164	-31,1 %	2 184	2 296	1 717	579
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4	19	-14	-76,6 %	7	-38,1 %	21	10	25	-15
TOIMINTAKULUT	-39 571	-38 171	-1 400	3,7 %	-38 061	4,0 %	-51 651	-51 517	-50 894	-623
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-38 076</b>	<b>-36 864</b>	<b>-1 212</b>	<b>3,3 %</b>	<b>-35 889</b>	<b>6,1 %</b>	<b>-49 446</b>	<b>-49 211</b>	<b>-49 153</b>	<b>-58</b>

Toimintatuottojen ennakoidaan toteutuvan talousarviota paremmin. Syyskuun tuloksesta puuttuvat myyntituotoista kotikuntalaskutuksen tuotot joiden on ennakoitu olevan noin 126te. Maksutuottojen ennakoidaan toteutuvan viime vuoden tasolla noin 720te. Hanketuottojen ennakoidaan ylittyvän noin 200te ja muiden tuottojen ennustetaan ylittävän arvioidut tulot noin 100te, johtuen tilavuokrien kasvusta. Toimintatuottojen ennusteeseen sisältyy myös iltapäivätoiminnan maksujen korotus, joka tehtiin osana palvelualueen taloustilanteen parantamista. Valmistus omaan käyttöön on jäämässä alle budjetoidun, mutta tuntikirjausten tarkistus voi muuttaa ennustetta. Toimintakulut ovat koholla, mutta ennusteessa on vuode 2024 aikana avainalueella toteutetut säästötoimenpiteet. Säästöjä on haettu pienentämällä tuntekehystä, vähentämällä avustajien määrää sekä pienentämällä palvelujen ostojen sekä tarvikemäärärahojen varauksia. Toimenpiteiden arvioidut säästöt vuodelle 2024 ovat 663te. Toimintakulujen ylitys on tulossa henkilöstökuluissa, jossa näkyy hankkeiden vaikutus. Tehtyjen säästöpäätösten jälkeenkin avainalueella on jäänyt kohdentamattomia säästöjä. Muiden toimintakulujen ennuste näyttäisi kuitenkin, että palvelujen ostoissa ja tarvikkeissa on syntymässä säästöä, joka kattaa kohdentamattomia säästötoimenpiteitä.

## Kotikuntakorvaus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Kotikuntakorvaus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	736	755	-19	-2,5 %	595	23,7 %	793	1 007	1 007	0
TOIMINTAKULUT	-2 718	-2 788	70	-2,5 %	-2 473	9,9 %	-3 297	-3 717	-3 717	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 982</b>	<b>-2 032</b>	<b>51</b>	<b>-2,5 %</b>	<b>-1 878</b>	<b>5,5 %</b>	<b>-2 503</b>	<b>-2 710</b>	<b>-2 710</b>	<b>0</b>

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

## Hyvinvoinnin palvelualue

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Hyvinvoinnin palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	4 740	3 581	1 159	32,4 %	3 527	34,4 %	5 163	5 460	4 775	685
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	25	0	25		25	-2,9 %	48	25	0	25
TOIMINTAKULUT	-14 064	-13 369	-696	5,2 %	-13 414	4,8 %	-18 125	-18 173	-17 825	-348
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 300</b>	<b>-9 788</b>	<b>488</b>	<b>-5,0 %</b>	<b>-9 862</b>	<b>-5,7 %</b>	<b>-12 915</b>	<b>-12 688</b>	<b>-13 050</b>	<b>362</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-7 052	-6 548	-504	7,7 %	-6 438	9,5 %	-8 738	-8 988	-8 731	-257

Palvelualueen toimintatuottojen ennakoitaan toteutuvan suunniteltua paremmin ennen kaikkea kotoutuskorvausten vuoksi. Palvelualueen maksutuotot sekä hanketulot ovat niin ikään toteutumassa talousarviossa arvioitua paremmin. Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän. Toimintakulujen ylittymiseen vaikuttavat osaltaan hankkeet henkilöstökuluissa, mutta myös palvelujen ostojen sekä avustusten ylittyminen liikunnan ja kulttuurin avainalueella. Toimintakulujen ylitystä kompensoivat toimintatuottojen ennakoitu ylittyminen. Palvelualueen talousarvio on toteutumassa ennakoitua parempana.

Hyvinvointi johto	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		35	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-847	-573	-274	47,8 %	-228	272,2 %	-369	-745	-764	19
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-847</b>	<b>-573</b>	<b>-274</b>	<b>47,8 %</b>	<b>-228</b>	<b>272,2 %</b>	<b>-334</b>	<b>-745</b>	<b>-764</b>	<b>19</b>

Toteumaa nostavat TE-palveluiden kokonaisuuden kustannukset. Ennusteessa ei ole huomioitu tuloina muilta työllisyysalueen kunnilta tulevia tuotteita eikä valtionavustusta. Arvio on, että talousarviossa TE-uidustukseen varatut määrärahat 280te ovat riittävät. Tällä perusteella ennuste on, että avainalue toteutuu talousarvion mukaisesti.

Liikunta ja Kulttuuri	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 461	2 289	172	7,5 %	2 075	18,6 %	3 140	3 300	3 052	248
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	22	0	22		25	-14,3 %	36	22	0	22
TOIMINTAKULUT	-9 254	-8 712	-543	6,2 %	-9 041	2,4 %	-12 162	-12 102	-11 615	-486
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 771</b>	<b>-6 423</b>	<b>-349</b>	<b>5,4 %</b>	<b>-6 940</b>	<b>-2,4 %</b>	<b>-8 986</b>	<b>-8 780</b>	<b>-8 564</b>	<b>-216</b>

Liikunnan ja kulttuurin toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion noin 200te. Toimintatuottojen ylitys on kuitenkin tulossa hanketulojen kautta, joten toimintakatetta ylitys ei korjaa. Myyntituottojen ja maksutuottojen ennustetaan toteutuvan lähelle talousarviota, mutta muut toimintatuotot ovat alittumassa 130te. Toimintakuluissa on syntymässä ylitystä henkilöstökuluissa, palvelujen ostoissa sekä avustuksissa. Henkilöstökulujen ylitys tulee hankkeiden kautta ja kompensoituu hanketulojen muodossa. Palvelujen ostoissa on ennusteen mukaan syntymässä ylitystä noin 200te. Merkittävimmät ylitykset ovat tulossa siivous- ja puhtaanpitopalveluissa sekä muiden palvelujen ostoissa. Avustukset ovat ylittymässä noin 100te, jossa näkyy muun muassa Sibelius laulukilpailun järjestämiseen myönnetty 45te avustus. Tarvikkeiden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, mutta tämä vaatii, että hankintoja ei loppuvuodesta enää tehtäisi. Muissa toimintakuluissa on syntymässä säästöä noin 100te. Avainalueen ennustetaan ylittävän talousarvion noin 200te.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 279	1 293	986	76,3 %	1 452	57,0 %	1 987	2 160	1 723	437
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3	0	3		0		11	3	0	3
TOIMINTAKULUT	-3 963	-4 084	121	-3,0 %	-4 146	-4,4 %	-5 594	-5 326	-5 446	120
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 681</b>	<b>-2 792</b>	<b>1 110</b>	<b>-39,8 %</b>	<b>-2 695</b>	<b>-37,6 %</b>	<b>-3 595</b>	<b>-3 163</b>	<b>-3 722</b>	<b>559</b>

Toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion johtuen kotoutuskorvausten talousarviossa arvioitua korkeamman toteuman vuoksi. Ennusteen erotuksen ero toteuman erotukseen johtuu siitä, että toimintatuotoista iso osa on jo kirjautunut tuloksi ja tulovirta tasaantuu loppuvuoden aikana. Myyntituottojen ennustetaan ylittyvän noin 500te kotoutuskorvausten vaikutuksesta. Ennusteessa on huomioitu, että osa kotoutuskorvauksista siirretään tilinpäätöksessä muiden palvelualueiden maahanmuuttajille suunnattujen palveluiden kustannusten kattamiseen. Maksutuottojen ennustetaan ylittyvän noin 70te ja muita toimintatuottojen ennustetaan tulevan noin 10te. Hanketulojen ennustetaan alittavan talousarvion 150te. Avainalueen toimintakulut ovat alittumassa. Henkilöstökulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, jota osaltaan auttaa hyte-johtajan viran täyttämättä jättäminen. Palvelujen ostojen, avustusten sekä muiden toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti tai hieman talousarviossa arvioitua pienempinä. Tarvikemäärärahoissa on tulossa noin 70te säästö. Avainalue tulee alittamaan talousarvion.



## Työmarkkinatuen kuntaosuus

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Työmarkkinatuen kuntaosuus	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-2 900	-3 188	288	-9,0 %	-2 846	1,9 %	-4 280	-4 400	-4 250	-150
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 900</b>	<b>-3 188</b>	<b>288</b>	<b>-9,0 %</b>	<b>-2 846</b>	<b>1,9 %</b>	<b>-4 280</b>	<b>-4 400</b>	<b>-4 250</b>	<b>-150</b>

Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteumasta puuttuu yhden kuukauden toteuma. Kustannusten kasvu on tasaantunut vuoden edetessä. Sitovuustason ennustetaan ylittävän kuitenkin talousarvion, mutta ei niin paljon kuin keväällä ennustettiin.

## Järvenpään vesi

1 000 €	Kumulatiiviset toteumat tammi - syys									
Järvenpään Vesi	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2023	TPE 2024	MKS 2024	TPE24 ero MKS
TOIMINTATUOTOT	7 920	8 252	-332	-4,0 %	7 565	4,7 %	10 302	10 752	11 002	-250
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	97	104	-7	-6,8 %	66	48,2 %	183	139	139	0
TOIMINTAKULUT	-3 927	-4 047	120	-3,0 %	-3 453	13,7 %	-5 149	-5 396	-5 396	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>4 089</b>	<b>4 309</b>	<b>-220</b>	<b>-5,1 %</b>	<b>4 178</b>	<b>-2,1 %</b>	<b>5 336</b>	<b>5 496</b>	<b>5 746</b>	<b>-250</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 050	-1 055	5	-0,5 %	-1 052	-0,1 %	-1 403	-1 407	-1 407	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 039</b>	<b>3 254</b>	<b>-215</b>	<b>-6,6 %</b>	<b>3 126</b>	<b>-2,8 %</b>	<b>2 758</b>	<b>4 089</b>	<b>4 339</b>	<b>-250</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 506	-2 916	410	-14,1 %	-2 482	1,0 %	-3 310	-3 638	-3 888	250
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>533</b>	<b>338</b>	<b>195</b>	<b>57,6 %</b>	<b>643</b>	<b>-17,2 %</b>	<b>-1 956</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>0</b>

1.1.-30.9.2024 veden- ja jäteveden myynti osoittaa että ollaan hieman jäljessä myyntitavoitteesta, vaikka myynti on noussut edellisestä vuodesta.

Kasvu myyntimäärissä verrattuna vuoden 2023 samaan ajanjaksoon on n. 2-3 %. Perusmaksujen korotukset 1.4.2024 alkaen vaikuttaa vielä loppuvuoden toteumaan positiivisesti. Toimintatuotoissa jäädytään tavoitteesta. Kuvus on laskenut jäteveden toimittamisesta laskutettavaa hintaa 1.8.2024 alkaen. Vesivuodot ja niiden korjaamiset kasvattivat poikkeuksellisen paljon ostetun mittaaamattoman talousveden määrää ja kulujua.

Laskuttamaton talousvesi on nyt n.16 %. Helmi-huhtikuun osalta jäteveden määrät olivat normaalia suuremmat johtuen runsaista sateista ja lumien sulamisista. Laskuttamaton jätevesi on nyt n. 39 %. Tammi-huhtikuun jätevesimäärä (vuotovesi) on mittaus historian suurin määrä eli vuodesta 2006 alkaen. Touko- syyskuussa em. määrät ovat olleet normaalilla tasolla. Riskinä on että tulostavoitetta ei saavuteta, jos mittaaamattoman veden ja jäteveden määrä kasvaa loppuvuonna eikä veden myynti kasva suunnitellusti. Tällä hetkellä näyttää että sitova tulostavoite saavutetaan.

## Investoinnit

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	4 816	4 593	223	95 %	4 830	14
Menot	48 311	19 932	28 378	41 %	32 962	-15 349
<b>Netto</b>	<b>-43 494</b>	<b>-15 339</b>	<b>-28 155</b>	<b>35 %</b>	<b>-28 132</b>	<b>-15 363</b>

Valtuustoon nähden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	8	-8		8	8
Menot	2 135	560	1 575	26 %	1 604	-531
<b>Netto</b>	<b>-2 135</b>	<b>-552</b>	<b>-1 583</b>	<b>26 %</b>	<b>-1 596</b>	<b>-539</b>
Konsernipalvelut	0	-2	2		0	0
Kaupunkikehitys	-58	-61	3	104 %	-56	-2
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-468	-101	-367	22 %	-408	-60
Hyvinvoinnin palvelualue	-399	-65	-334	16 %	-399	0
ICT investoinnit	-1 210	-324	-886	27 %	-733	-477

### Perustelu poikkeamalle

**Konsernipalveluiden investoinnit:** Konsernipalveluilla ei ole käytettävissä olevaa irtaimistoinvestointimäärärahaa vuodelle 2024, eikä vuodelta 2023 säästynyttä määrärahaa esitetä siirrettäväksi vuodelle 2024. Alkuvuodelle kirjautunut erä korjataan investoinneista pois loppuvuoden aikana.

**Kaupunkikehityksen investoinnit:** Irtaimistoinvestointeihin on varattuna rahaa mittauskaluston päivitykseen 58 te. Kalusto hankinta on tehty ja rahaa on kulut noin 56 t€. Loppu noin 2 t€ säästynee.

**Opetuksen ja kasvatuksen investoinnit:** Irtaimistoinvestointeja ei olejuurikaan vielä tehty. Opkan irtaimistomäärärahat liittyvät pääasiassa yksiköiden ensikertaiseen kalustamiseen. Määrärahoista ennustetaan jäävän käyttämättä noin 60te vuonna 2024.

**Hyvinvoinnin investoinnit:** Irtaimistoinvestoinnit kohdistuvat suurelta osin liikunnan, järvenpää-talon sekä museoiden hankintoihin. Hankinnat ovat suunnittelussa ja investointien ennakoidaan toteutuvan suunnitellusti.

**ICT-investoinnit:** Alkuvuoden toteuma on alhainen, koska uusia investointiprojekteja ei ole alkuvuoden aikana pystytty käynnistämään. Viime vuoden puolella alkaneet projektit ovat edenneet suunnitellusti. Alkuvuonna edenneitä projekteja ovat perustietotekniikan kokonaisuuden vaihto, museon kokoelmahallintajärjestelmän uudistaminen, sähköinen arkisto, työajanseurantajärjestelmän vaihto, paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus ja tekninen alusta digitaalisille palveluille. Ennustetta pienennetty alkuvuoden toteumien perusteella ja syyskuun ennusteessa summaa pienennetty uudestaan

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -
Maanmyynti	557	124	433	22 %	350	-207
Maanosto	1 950	1 286	664	65,9 %	1 500	-450
<b>Netto</b>	<b>-1 393</b>	<b>-1 162</b>	<b>-231</b>	<b>83 %</b>	<b>-1 150</b>	<b>-243</b>

### Perustelu poikkeamalle

Maata on myyty syyskuun loppuun mennessä noin 1,4 M€:lla (netto), bruttona noin 1,5 M€. Myydyn maan tasearvo oli noin 124 te, joten myynneistä on kirjattu tulokseen voittoa noin 1,4 M€. Maata on ostettu reilulla 790 te:lla syyskuun loppuun mennessä. Loput maanostokustannukset ovat Urheilukatu 7-9:n, Kulmatalon ja Iso-Antin päiväkodin purkukuluja. Ennusteessa näkyy mukana kahden kiinteistön takaisin ostaminen noin 170 t€.

OSAKKEET JA OSUDET 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	2 229	964	1 265	43,3 %	1 989	-240
<b>Netto</b>	<b>-2 229</b>	<b>-964</b>	<b>-1 265</b>	<b>43,3 %</b>	<b>-1 989</b>	<b>-240</b>
Koy Järvenpään terveystalo	-1 585	-964	-621	60,8 %	-1 585	0
Koy Ainolan pysäköinti	-304	0	-304	0,0 %	-304	0
Saunakallion ostoskeskuksen osakkeiden osto	-340	0	-340	0,0 %	-100	-240

### Perustelu poikkeamalle

Koy Ainolan pysäköinnin pääomitus ei ole vielä toteutunut. Saunakallion osakkeiden oston toteutus on tarkoitus tapahtua vielä kuluvan vuoden 2024 aikana. Osakkeiden arvioitu osthinta on noin 100 t€.

Koy Järvenpään terveystalon kirjakset tarkistetaan vuoden lopussa ja oikaistaan arvonlisäveron osalta, kun yhtiö vahvistaa kuluvan vuoden svop osuuden.

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	4 259	4 462	-203	1,0	4 472	213	
Menot	19 329	2 843	16 486	14,7 %	6 559	-12 770	
<b>Netto</b>	<b>-15 070</b>	<b>1 619</b>	<b>-16 689</b>	<b>-10,7 %</b>	<b>-2 087</b>	<b>-12 983</b>	
Allianssin investoinnit	-4 533	-822	-3 711	18,1 %	-2 450	-2 083	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	-600	0	-600	0,0 %	-500	-100	
JYK 2 vaihe, kansakoulunkatu	-6 035	-95	-5 939	1,6 %	-500	-5 535	-19 600
Mankalan koulu, kevennetty peruskorjaus	-2 024	-9	-2 014	0,5 %	-200	-1 824	-6 930
Kyrölän koulun muutos (pk)	-1 163	-1 362	198	117,1 %	-1 397	233	-2 130
Vihtakadun yksikkö, peruskorjaus	-3 675	-29	-3 646	0,8 %	-50	-3 625	-4 600
Suvirannan museointi	-100	-1	-99	1,1 %	-50	-50	-700
Uusi Harjula	-292	-262	-30	89,9 %	-292	0	-22 200
Kartanon yhtenäiskoulu	0	-4	4		0	0	-22 000
JYK 1 vaihe	-778	-49	-729	6,3 %	-778	0	-22 060
Oinaskadun hanke	-130	-7	-123	5,1 %	-130	0	-8 200
Palolaitoksen myynti	4 259	4 259	0	100,0 %	4 259	0	

#### Perustelu poikkeamalle

Allianssin tekniset- ja toiminnalliset investoinnit sekä niiden tämän vuoden budjetti hyväksyttiin vasta huhtikuussa, joten kaikkia alun perin suunniteltua töitä ei ehditä toteuttaa tänä vuonna ja niiden toteutus tulee siirtymään kokonaan tai osittain ensi vuodelle. Merkittävimpiä näistä mm. Haarajoen koulun muutokset päiväkodiksi sekä pihan 2 vaihe -hanke on tarkoitus aloittaa tänä vuonna mutta suurin osa toteutuksesta siirtyy ensi vuodelle. Haarajoen hanke on päivitetyssä investointiohjelmaesityksessä siirretty teknisistä- ja toiminnallisista investoinneista omaksi investointiohjelmahankeeksi, mutta vuoden 2024 toteutuneet kustannukset ovat mukana allianssi-investointien kustannuksissa. Tarvittavat toteutuneiden kustannusten siirrot tehdään, kun päivitetty investointiohjelma on hyväksytty. Nummenkylän päiväkodin piharemontti siirtyy ensi vuodelle. Koivusaaren- sekä ja Anttilan koulun hissien peruskorjaus siirtyy ensi vuodelle. Kohdistamattomien investointien budjetista huomioidaan Bulevardikorttelin muutostyö.

JYK ja Juhola – uudisrakennuksen takuu-aika on käynnissä ja päättyy tammikuussa 2025. Taloudellinen loppuselvytys on pidetty urakoitsijan kanssa 20.6.2023 ja neuvottelut ovat edelleen käynnissä urakan loppukustannuksista. Toistaiseksi ennustetaan hankkeen kokonaiskustannusten toteutuvan budjetin mukaisina, mutta kokonaisbudjetti voi myös tulla ylittymään ja mahdollisen ylityksen määrää ei ole edellytyksiä vielä arvioida.

JYK 2 vaiheen hanke (Kansakoulunkadun korjaus ja uudisosan laajennus) ei toteudu suunnitellusti ja on palautettu valmisteluun KV 4.3.2024 päätöksellä, joten suurin osa tälle vuodelle esitetyistä kustannuksista jää toteutumatta.

Mankalan hankkeen toteutus siirtyy noin vuodelle eteenpäin aikaisemmin esitystä aikataulusta, joten myös suurin osa tälle vuodelle esitetyistä kustannuksista toteutuu vasta ensi vuonna.

Vihtakadun hankkeen toteutusta esitetään investointiohjelman päivityksen yhteydessä siirrettäväksi myöhäisemmäksi, joten myös suurin osa tälle vuodelle esitetyistä kustannuksista jää toteutumatta.

Suvirannan museointihankkeen kustannuksia toteutuu tänä vuonna hieman ennakoitua vähemmän.

Kyrölä hanke on valmistunut kesällä ja kustannusennustetta on jouduttu heikentämään loppukustannusten tarkennuttua. Hanke on koostunut kolmesta urakasta ja kokonaisuus on ollut erittäin karikoinen ja poikkeuksellisen pitkäkestoinen hankelaajuuteen nähden (kesto 32 kk). Päätöksenteon hitaus ja kaavamuuoksen viivästyminen ovat aiheuttaneet merkittävän lisäyksen hankkeen rakennuttamisen työmäärään ja kustannukseen sekä suunnittelukulujen nousua (paljon suunnitelmamuutoksia mm. kaavasta ja säästötavoitteista johtuen). Toisaalta tiukka rakentamisen läpivientiaika johti kulujen nousemiseen. Mm. maansiirtotöitä jouduttiin aikataulullisista syistä tekemään talvella, jolloin käytössä on korotetut taksat. Ylipäättään rakentamisen ennakoimaton hintojen voimakas nousu toteutusvaiheessa, erityisesti maansiirtourakoinnissa, on johtanut hankebudjetin ylityksiin. Lisätöitä ei tullut tavanomaista enempää, joskin koulun muutos- ja laajennustyöurakkaan niitä kertyi, koska myös sovitun urakka-alueen ulkopuolelle oli välttämätöntä tehdä muutoksia ja korjauksia.

Paloaseman kiinteistö myytiin toukokuussa Vantaan-Keravan hyvinvointialueelle. Rakennuksen tasearvo oli reilut 4,2 M€, ja rakennus myytiin tuolla samalla hinnalla, joten siitä ei kertynyt myyntivoittoa.

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	291	62	229	21,4 %	291	0
<b>Netto</b>	<b>-291</b>	<b>-62</b>	<b>-229</b>	<b>21,4 %</b>	<b>-291</b>	<b>0</b>

#### Perustelu poikkeamalle

KV 4.3.2024 vahvistaman karsitun investointiohjelman mukaan kehitysinvestointien määräraha-avaruus on 200 t€ vuonna 2024.

Vuoden 2024 määrärahasta on myönnetty tiedolla johtamisen jatkokehittämiseen 100 t€ Kaupunginjohtajan päätöksellä (26.4.2024 § 6).

Myöntämätöntä määrärahaa vuodelle 2024 on 100 t€.

Tiedolla johtamisen ja toimistotyön automatisoinnin (robotisaatio) hankkeet jatkuvat vuonna 2024 ja hankkeiden käyttämätöntä määrärahaa esitetään siirrettäväksi vuodelta 2023 yhteensä 91 t€. Hankkeet ovat edenneet kuluvaan vuonna suunniteltua hitaammin.

KUNNALLISTEKNIikka 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	14 191	6 204	7 986	43,7 %	12 833	-1 358
<b>Netto</b>	<b>-14 191</b>	<b>-6 204</b>	<b>-7 986</b>	<b>43,7 %</b>	<b>-12 833</b>	<b>-1 358</b>
Uudet alueet	-8 483	-2 785	-5 697	32,8 %	-7 125	-1 358
Infran kunnossapito	-5 708	-3 419	-2 289	59,9 %	-5 708	0

#### Perustelu poikkeamalle

Tarkastelujaksolla oli käynnissä Sahankaaren ja Mannilantien peruskorjaushankkeet, jotka valmistuvat vuoden 2024 loppuun mennessä. Molempiin hankkeisiin liittyy myös kävelyn ja pyöräilyn kehittämistä ja avustuksia saadaan Sahankaaren osalta noin 230 t€. Anni- tädin kylän asuinalueen infran rakentamisen urakkavalmistelu on aloitettu ja hanke käynnistyy loppuvuodesta 2024. Hanke valmistuu vuoden 2025 aikana. Svengin yritysalueella on jatkettu Postin logistiikkakeskuksen ja muiden alueelle rakennettävien kiinteistöjen ympäristössä yleisten alueiden infran rakentamista mm. Svengikadun ja Kittiläntien osalta.

Hiidenpuiston urakka aloitettiin elokuussa ja valmistuu tämän vuoden aikana. Ainolan aluekeskuksen alueella on jatkettu Viulukonsertontkadun ja siihen liittyvien katujen rakentamistyötä. Samalla peruskorjataan Valtterinkuja ja Matinkuja, sekä tehdään liittymäalueen rakentamistyötä Viulukonsertontkadun ja Perttiläntien risteysalueella. Väylävirasto rakentaa Ainolan asemaseisakkeiden yhteydessä toteuttamissopimuksella myös kaupungin rakenteita, kuten Sinfonian aukion ja Jokamiehen raitin rakenteita itäisellä puolella rataa. Infran investointien osalta sekä Uudisrakentamisen, että peruskorjauksen osalta hankkeet ovat toteutumassa suunnitellusti.

LIIKUNTAPAIIKAT 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	0	0		0	0	
Menot	8 186	8 013	173	97,9 %	8 186	0	
<b>Netto</b>	<b>-8 186</b>	<b>-8 013</b>	<b>-173</b>	<b>97,9 %</b>	<b>-8 186</b>	<b>0</b>	
Keskusenttä ja Juholanpelto	-7 027	-7 104	77	101,1 %	-7 027	0	10 600
Liikuntapaikkojen ylläpito	-1 159	-910	-250	78,5 %	-1 159	0	

#### Perustelu poikkeamalle

Liikuntapaikkainvestoinneissa on vuodelle 2024 kolme kohdetta: Keskustan liikuntapuisto, Juholanmäen jäähdytyskontti ja muuntaja sekä Kyrölän monitoimikaukalo. Hankkeiden ennustetaan toteutuvan tämän vuoden aikana.

JÄRVENPÄÄN VEDEn INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	0	0	0		0	0
Menot	5 500	2 075	3 425	37,7 %	5 500	0
<b>Netto</b>	<b>-5 500</b>	<b>-2 075</b>	<b>-3 425</b>	<b>37,7 %</b>	<b>-5 500</b>	<b>0</b>

#### Perustelu poikkeamalle

Kaupunkitekniikan ja Veden yhteishankkeista suurimpina hankkeina ovat Ainolan keskus, Sibeliuksenväylä, Sahankaari. Pietilän yritysalueen rakentamisesta on tehty Kaupunkitekniikan rakentamispalveluiden toimesta. Annitädinpuhan rakentaminen on alkamassa loppuvuonna. Omina hankkeina jatketaan Kaakkolan alueen saneerausta ja vesimittarien asennusta. Yhteisten investointikohteiden osalta Kaupunkitekniikan laskutus elon ja syyskuun osalta puuttuu vielä, jonka vaikutus noin 1 Me.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ, KAUPUNKI JA JÄRVENPÄÄN VESI	MTA 2024 KV 16.9.2024	Toteuma 9/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Ylitys +/- Alitus -
Tulot	4 816	4 593	223	95,4 %	4 830	14
Menot	53 811	22 008	31 803	40,9 %	38 462	-15 349
<b>Netto</b>	<b>-48 994</b>	<b>-17 414</b>	<b>-31 580</b>	<b>35,5 %</b>	<b>-33 632</b>	<b>-15 363</b>

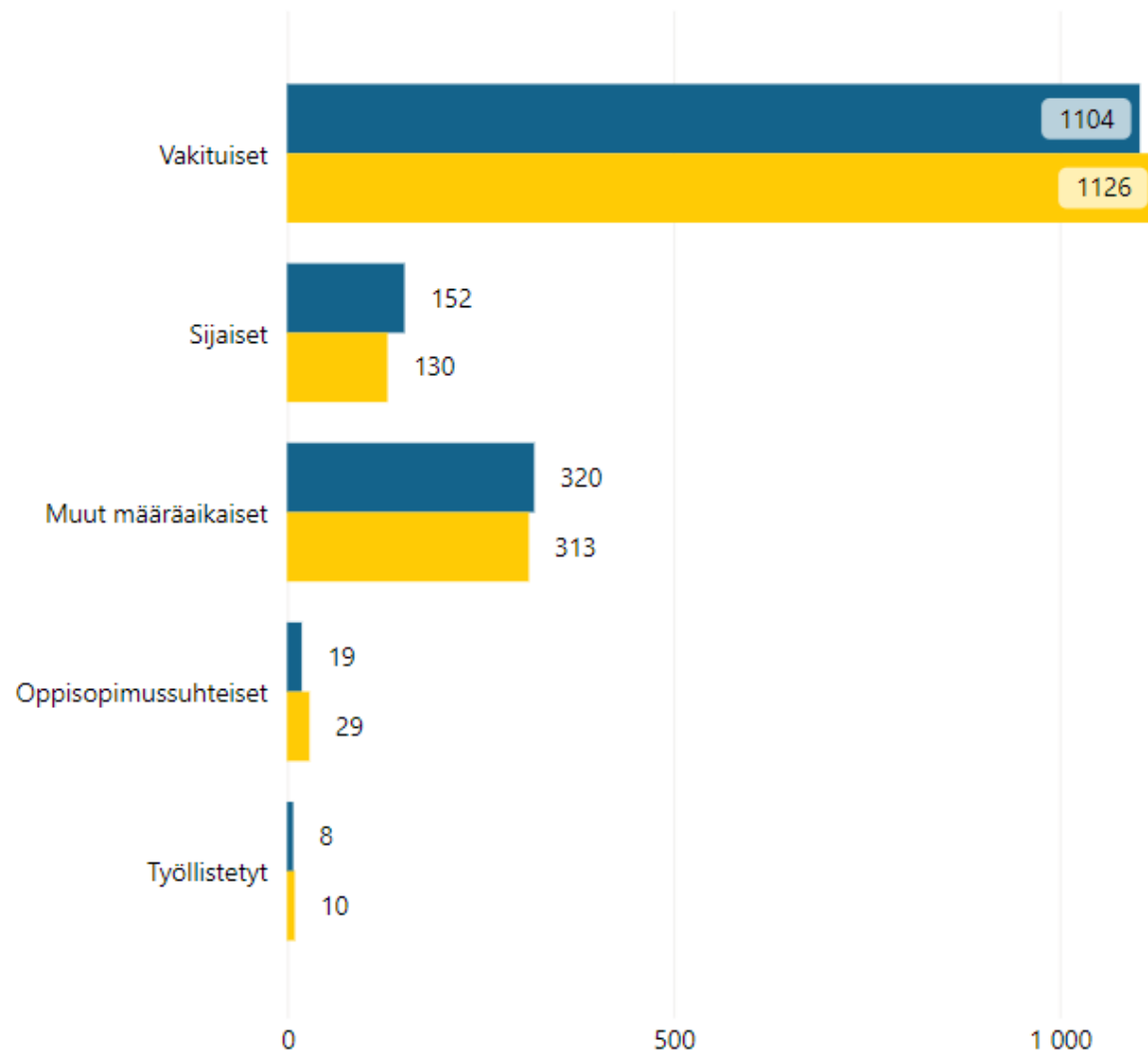
## Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + JÄRVENPÄÄN VESI, 1000 €	TP 2023	MTA 2024 KV 16.9.2024	TPE 2024
Tulorahoitus			
Vuosikate	34 280	19 525	20 312
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-4 455	-3 606	-3 400
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-37 614	-53 811	-38 462
Rahoitusosuudet inv.menoihin	613	0	213
Käyttöomaisuuden myyntitulot	11 845	8 422	8 017
<b>Varsinainen toiminta ja investoinnit yht.</b>	<b>4 669</b>	<b>-29 469</b>	<b>-13 320</b>
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	65 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 382		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-49 278	29 469	9 990
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>3 340</b>	<b>29 469</b>	<b>9 990</b>
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 424	0	0
<b>Rahoitustoiminta yht.</b>	<b>-84</b>	<b>29 469</b>	<b>9 990</b>
<b>Kassavarojen muutos</b>	<b>4 586</b>	<b>0</b>	<b>-3 330</b>
Kassavarat 31.12.	5 330	5 330	2 000
Asukasluku 31.12.	46 475	46 832	46 832
<b>Nettolainanotto</b>	<b>3 340</b>	<b>29 469</b>	<b>9 990</b>
Lainakanta 31.12. *	254 751	284 221	264 741
Lainat €/asukas *	5 481	6 069	5 653
Investointien tulorahoitus %	92,6	36,3	53,1

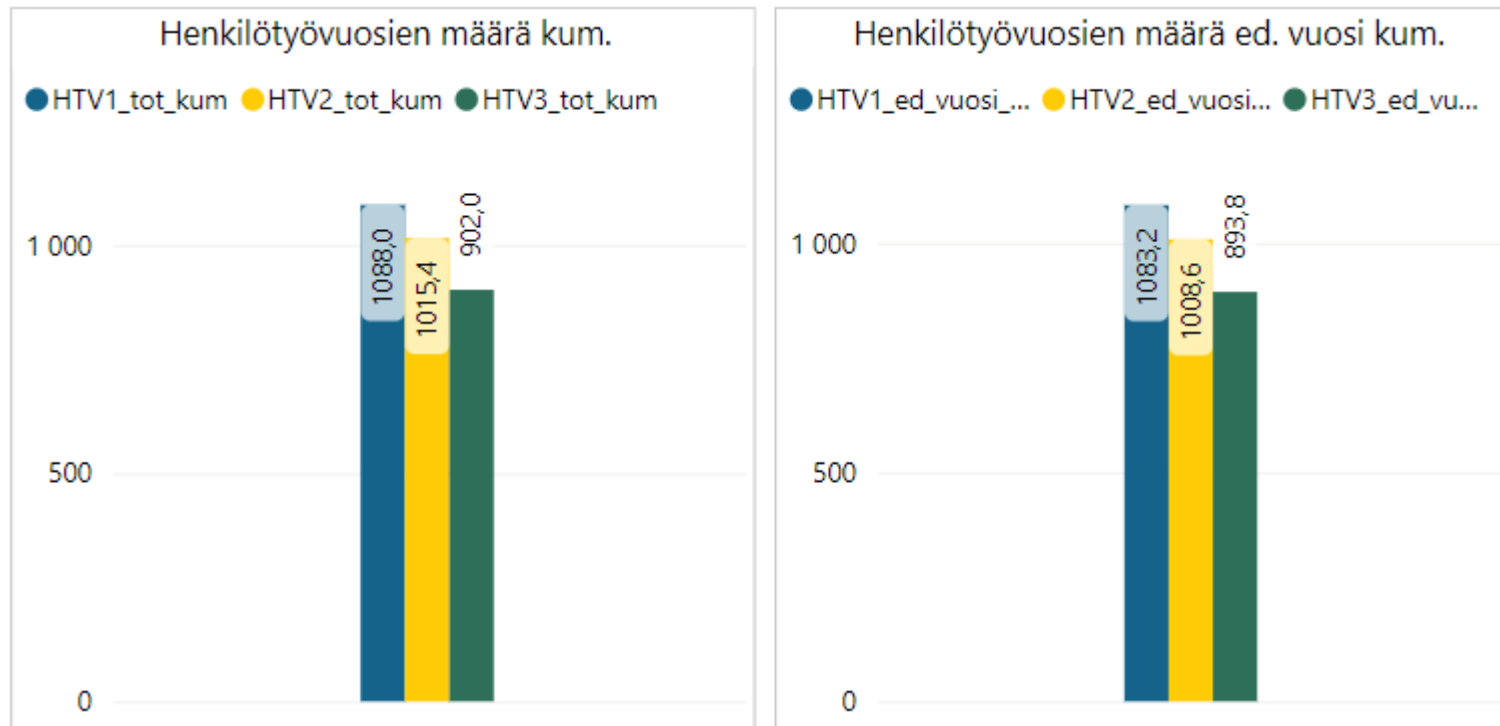
## HR kuukausiraportti 9/2024

### Henkilöstön määrä palvelussuhdetyypeittäin

● Lkm\_toteuma ● Lkm\_edellinen vuosi



## Henkilötyövuodet



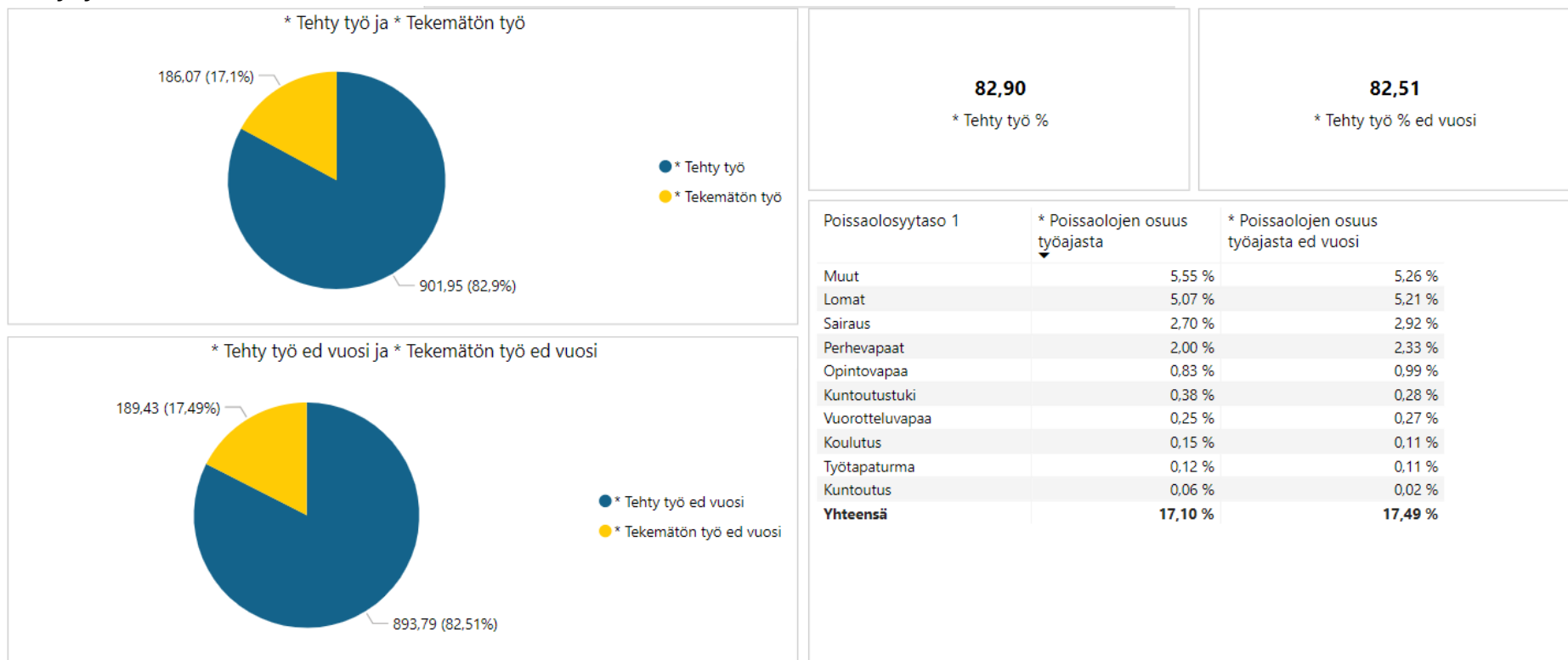
HTV1 = palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 \* (osa-aikaprosentti/100)

HTV2 = palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 \* (osa-aikaprosentti/100)

HTV3 = palveluksessaolopäivien (vähennetty kaikki poissaolot) lkm kalenteripäivinä / 365 \* (osa-aika-%/100)

Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

## Tehty työaika



Tehty työ = HTV3/HTV1 (= (palveluksessaolopäivät - poissaolopäivät) / palveluksessaolopäivät)

Opetushenkilöstön osalta koulutyön kesäkeskeytys tai muut opetustyön keskeytykset eivät ole poissaoloja.

Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV3:sta



## Sairauspoissaolot palvelualueittain

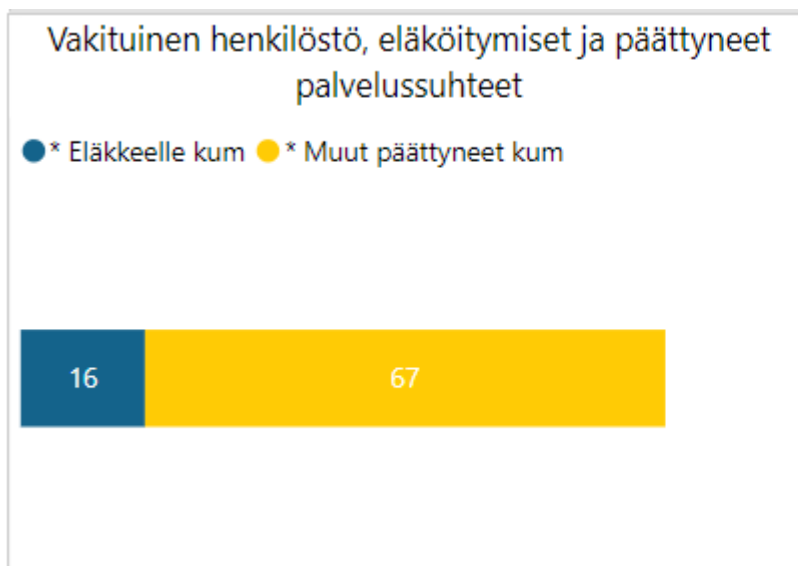
Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
<b>Sairaus</b>	<b>15250</b>	<b>16113</b>	<b>-863</b>
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	12824	13390	-566
18650 Hyvinvointi-ltk	1614	1593	21
18610 Kaupunginhallitus	411	686	-275
18620 Kaupunkikehitys-ltk	345	371	-26
18680 Veden johtokunta	56	73	-17
<b>Yhteensä</b>	<b>15250</b>	<b>16113</b>	<b>-863</b>

\*Kaupunginhallitus sisältää konsernipalvelut ja tilaomistuksen

## Työtapaturmapoissaolot palvelualueittain

Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
<b>Työtapaturma</b>	<b>653</b>	<b>602</b>	<b>51</b>
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	631	596	35
18620 Kaupunkikehitys-ltk		3	-3
18650 Hyvinvointi-ltk	11	3	8
18680 Veden johtokunta	11		11
<b>Yhteensä</b>	<b>653</b>	<b>602</b>	<b>51</b>

## Vaihtuvuus ja eläköityminen



## Henkilötyövuodet palvelualueittain

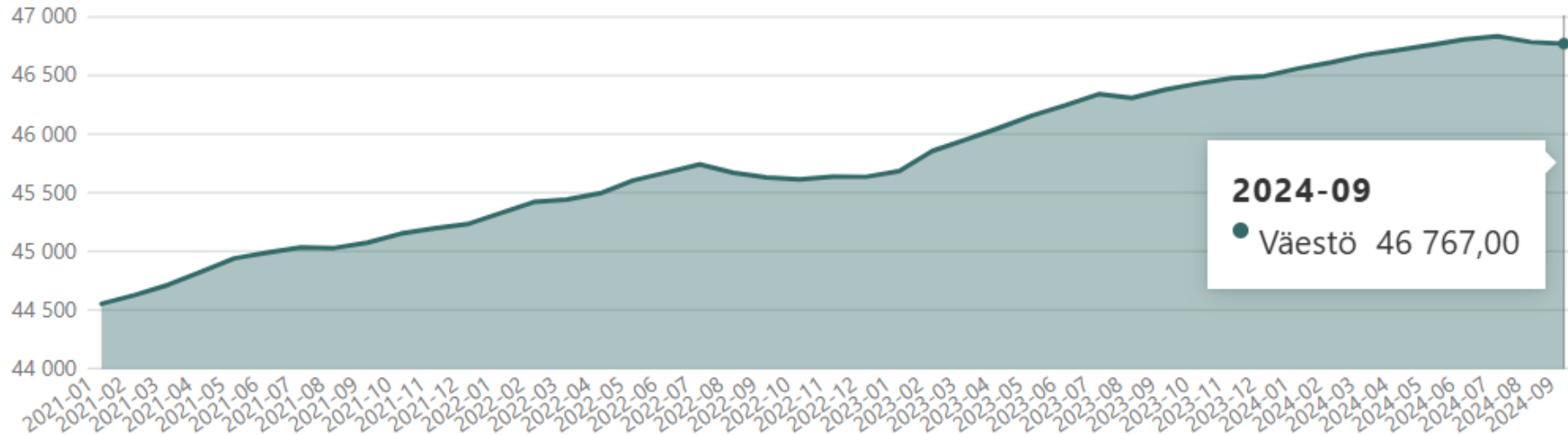
Sitovuustaso	Kumul. HTV1 2024	Kumul. HTV1 2023	Muutos HTV1	Muutos HTV1 %	Kumul. HTV2 2024	Kumul. HTV2 2023	Muutos HTV2	Muutos HTV2 %	Kumul. HTV3 2024	Kumul. HTV3 2023	Muutos HTV3	Muutos HTV3 %
186100 Konsernipalvelut	54,8	53,6	1,3	2,4 %	54,3	53,2	1,1	2,1 %	45,1	42,4	2,6	6,2 %
186150 Tilaomistus	2,0	1,9	0,1	5,8 %	1,5	1,2	0,3	23,5 %	1,3	1,1	0,2	16,4 %
186200 Kaupunkikehitys	49,9	51,2	-1,3	-2,5 %	49,0	50,0	-1,1	-2,2 %	40,7	42,0	-1,3	-3,1 %
186250 Käyttöomaisuuden nettomyynti	2,9	2,9	0,0	0,0 %	2,5	2,9	-0,4	-14,1 %	2,6	2,5	0,1	5,3 %
186400 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	813,5	816,3	-2,8	-0,3 %	752,9	754,0	-1,1	-0,2 %	675,0	676,0	-0,9	-0,1 %
186500 Hyvinvoinnin palvelualue	152,4	144,5	7,9	5,5 %	143,2	135,2	8,0	5,9 %	127,3	119,6	7,7	6,5 %
186800 Järvenpään vesi	12,3	12,8	-0,4	-3,5 %	12,1	12,0	0,1	0,6 %	9,9	10,2	-0,2	-2,4 %
<b>Yhteensä</b>	<b>1088,0</b>	<b>1083,2</b>	<b>4,8</b>	<b>0,4 %</b>	<b>1015,4</b>	<b>1008,6</b>	<b>6,8</b>	<b>0,7 %</b>	<b>902,0</b>	<b>893,8</b>	<b>8,2</b>	<b>0,9 %</b>

Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

## Väestö kuukausiraportti 9/2024

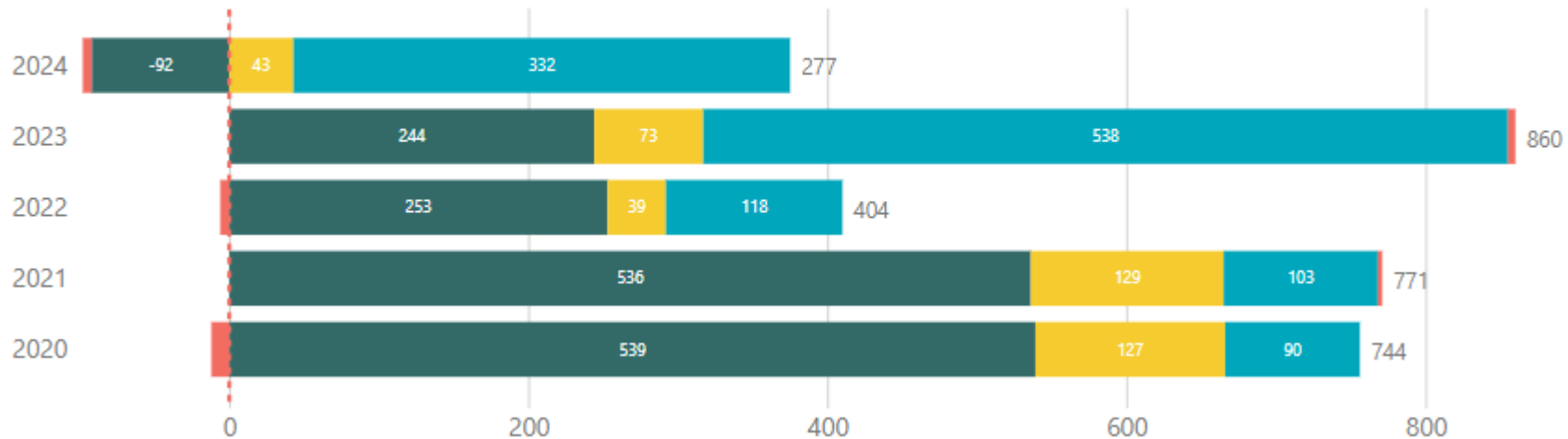
\*8-2024 tietoja ei vielä julkaistu raportin tekohetkellä

### Väestö yhteensä

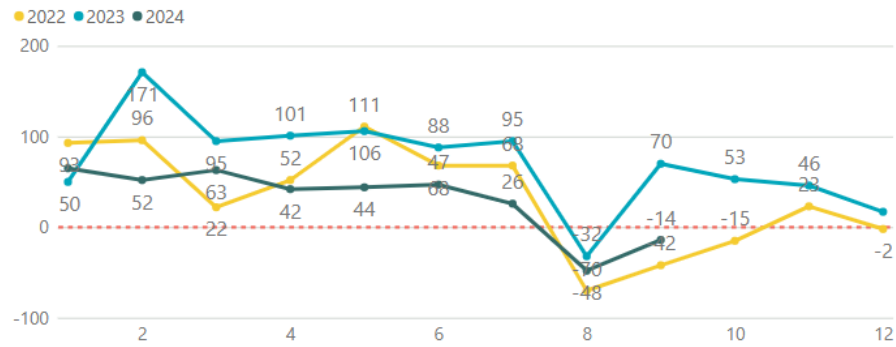


### Väestönlisäys- ja vähenemä

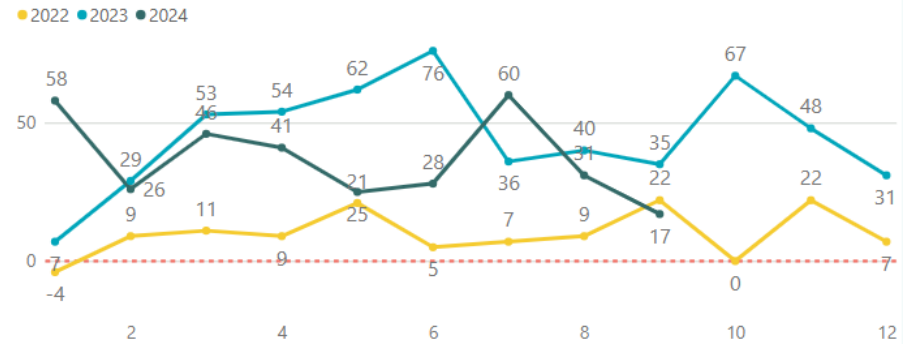
● Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä ● Luonnollinen väestönlisäys, henkilöä ● Nettomaahanmuutto, henkilöä ● Väkiluvun korjaus, he...



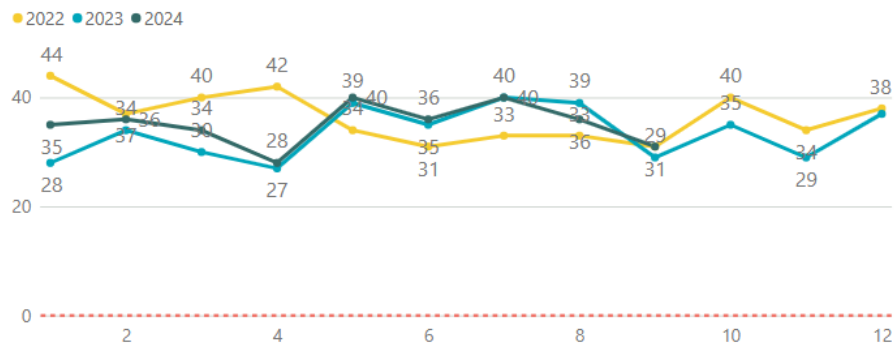
Väkiluvun kokonaismuutos, henkilöä



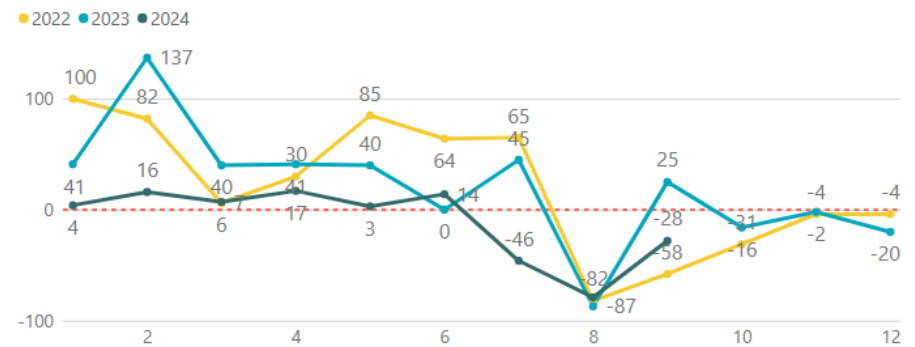
Nettomaahanmuutto, henkilöä



Elävänä syntyneet, henkilöä



Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä



## Työllisyys kuukausiraportti 9/2024

